



ASSOCIAÇÃO INFANTE DE SAGRES
Instituição Privada
de Solidariedade Social

RELATÓRIO E CONTAS 2020



Índice

Balanco	2-3
Demonstração de resultados	4-5
Demonstração de fluxos de caixa	6
Mapas comparativos	7-8
Detalhe das valências	9

Associação Infante de Sagres
Rua Azevedo Neves, - 1600-015 Lisboa
Tel. 217 265 940 - Tlm: 982 193 454
NIF: 501 063 480

**1. BALANÇO**

RÚBRICAS	2020	2019	Diferença	Diferença %
ATIVO				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis	1080 593,80	1094 133,21	(13 539,41)	-1,2 %
Ativos intangíveis	341,88	1024,64	(682,96)	-66,7 %
Investimentos financeiros	250,00	250,00		
Outros créditos e ativos não correntes	13 491,03	11241,34	2 249,69	20,0 %
	1 094 676,51	1 106 649,19	(11 972,68)	-1,1 %
Ativo corrente				
Inventários	2 620,14	1244,37	1375,77	10,6 %
Créditos a receber	44 011,83	36 322,48	7 689,35	21,2 %
Estado e outros entes públicos	9 400,86	10 577,63	(1176,77)	-11,1 %
Diferimentos	2 692,30	6 615,12	(3 922,82)	-59,3 %
Caixa e depósitos bancários	282 080,33	270 419,22	11641,11	4,3 %
	340 785,46	325 178,82	15 606,64	4,8 %
Total do ativo	1 435 461,97	1 431 828,01	3 633,96	0,3 %
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO				
Fundos patrimoniais				
Fundos	10 981,00	10 981,00		
Resultados transitados	677 112,70	668 128,58	8 984,12	1,3 %
Resultado líquido do período	36 306,66	8 984,12	27 322,54	304,1 %
Total dos fundos patrimoniais	724 400,36	688 093,70	36 306,66	5,3 %
Passivo				
Passivo não corrente				
Provisões	14 605,26		14 605,26	
Financiamentos obtidos	61002,17	109 029,07	(48 026,90)	-44,0 %
	75 607,43	109 029,07	(33 421,64)	-30,7 %
Passivo corrente				
Fornecedores	67 680,26	60 849,16	6 831,10	11,2 %
Estado e outros entes públicos	93 294,18	73 326,60	19 967,58	27,2 %
Financiamentos obtidos	65 750,00	72 490,08	(6 740,08)	-9,3 %
Diferimentos	48 500,56	44 953,48	3 547,08	7,9 %
Outros passivos correntes	360 229,18	383 085,92	(22 856,74)	-6,0 %
	635 454,18	634 705,24	748,94	0,1 %
Total do passivo	711 061,61	743 734,31	(32 672,70)	-4,4 %
Total dos fundos patrimoniais e do passivo	1 435 461,97	1 431 828,01	3 633,96	0,3 %

O valor dos ativos não correntes, na sua quase totalidade referentes a ativos fixos tangíveis, mantém-se relativamente estável, em termos comparativos com o exercício transato. A rubrica de ativos fixos tangíveis, está relacionada na quase totalidade com os investimentos em instalações, para melhoria dos serviços de apoio às valências. Na rubrica de ativos correntes, O montante de 44.011€ (créditos a receber), refere-se às

1/11
-5-
Assinale
TK
ML
MR
187



dividas de utentes, nas quais se inclui um montante de 14.605, considerado de cobrança duvidosa; o montante de 9.400€ (estado e outros entes públicos) refere-se ao valor de iva a reembolsar pelo Estado, referente quer a investimentos, quer a outros gastos correntes.

A rubrica de Passivo não Corrente, evidencia uma redução em valor absoluto de cerca de 36.000€ por comparação com o ano transato e está relacionada com financiamentos obtidos para investimentos; de referir que inclui um incremento de 14.605€, referente aos créditos de cobrança duvidosa acima referidos, de que foi feita provisão.

A rubrica de Passivo Corrente, mantém-se praticamente alinhada como exercício anterior, com uma variação positiva de 748€.

A linha de outros passivos correntes, inclui o montante de 186.370€ referente a férias e subsídio de férias de 2020 a pagar no decurso de 2021, e o valor de 173.859€, referente a pagamentos antecipados de utentes sobre serviços referentes a períodos seguintes.

2.DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

RÚBRICAS	2020	2019	Diferença	Diferença %
Vendas e serviços prestados	1611465,24	1766626,29	(155161,05)	-8,8%
Subsídios, doações e legados à exploração	504083,25	438457,71	65625,54	15,0%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(86153,41)	(124186,51)	38033,10	-30,6%
Fornecimentos e serviços externos	(409840,06)	(471886,94)	62046,88	-13,1%
Gastos com o pessoal	(1424564,82)	(1458128,73)	33563,91	-2,3%
Provisões (aumentos/reduções)	(14605,26)		(14605,26)	
Outros rendimentos	11419,54	8303,06	3116,48	37,5%
Outros gastos	(6103,00)	(7070,51)	967,51	-13,7%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	185701,48	152114,37	33587,11	22,1%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(145156,46)	(138328,72)	(6827,74)	4,9%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	40545,02	13785,65	26769,37	194,1%
Juros e gastos similares suportados	(4238,36)	(4801,53)	563,17	-11,7%
Resultado antes de impostos	36306,66	8984,12	27322,54	304,1%
Resultado líquido do período	36306,66	8984,12	27322,54	304,1%

O surgimento da pandemia Covid'19, provocou no ano de 2020 profundas alterações a nível económico, transversais a quase todas as áreas de atividade, e mormente nesta área tão específica em que a Instituição se insere. Em valor absoluto do resultado de



exploração, a Associação Infante de Sagres, manteve, apesar de tudo, um equilíbrio no resultado económico da sua atividade, com uma variação relativamente reduzida, por comparação com períodos anteriores, no que se refere aos fluxos financeiros.

No período crítico da pandemia, e especificamente entre março e junho de 2020, com o confinamento imposto pela Direção Geral de Saúde, a Instituição foi forçada a “reinventar-se” continuando a proporcionar, nas valências em que tal foi possível, o apoio aos seus utentes, duma forma virtual.

Adicionalmente, o restante pessoal afeto a valências ou serviços auxiliares não passíveis de funcionamento naquela modalidade, ficou sem atividade, tendo-se recorrido aos apoios concedidos pela segurança social, para os complementos de vencimento, legalmente estabelecidos na vigência da crise pandémica.

E é deste modo, que se encontra justificação para as variações de valores entre rubricas face ao período homólogo, e desde logo:

- a) Vendas e prestações de serviços – redução de 155.161€, diretamente relacionado com a fase de confinamento, forçando os progenitores, e consequentemente os utentes, a ficar nas suas casas;
- b) Subsídios à exploração – aumento de 65.625€, relacionada (na sua quase totalidade) com os apoios às valências contratualizados com a segurança social;
- c) Custo das mercadorias vendidas e consumidas (géneros alimentares) – redução de 38.033€, relacionado com o decréscimo da população de utentes e com a consequente diminuição no fornecimento de refeições;
- d) Fornecimento e serviços externos – redução de 62.046€, pelas mesmas razões da alínea anterior, isto é, a não necessidade de aquisição de bens e serviços de limpeza, higiene e afins;
- e) Gastos com o pessoal- redução de 33.563€, que se refere ao não pagamento de uma parte dos salários, que foi subsidiada pela segurança social.

As restantes rubricas, e especificamente os gastos não desembolsáveis (amortizações e depreciações) verificam um ligeiro incremento; a ausência de atividade letiva e de apoio aos utentes, foi aproveitada para completar determinado tipo de investimentos, que no decurso de um ano normal serão de mais difícil concretização, por razões de lotação e ocupação dos espaços, quer pelos utentes, quer pelos colaboradores.

Nesta perspetiva, e pelas razões já elencadas, a Instituição apresenta um resultado líquido positivo de 36.306€

[Handwritten signatures and initials]



3.DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

RÚBRICAS	2020	2019	Diferença	Diferença %
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Recebimentos de clientes e utentes	1 566 339,13	1 794 930,19	(228 591,06)	-12,7 %
Pagamentos a fornecedores	380 884,81	462 561,97	(81 677,16)	-17,7 %
Pagamentos ao pessoal	1 397 385,00	1 452 638,93	(55 253,93)	-3,8 %
Caixa gerada pelas operações	(211 930,68)	(120 270,71)	(91 659,97)	76,2 %
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		(6 473,26)	6 473,26	-100,0 %
Outros recebimentos/pagamentos	392 626,73	350 174,72	42 452,01	12,1 %
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	180 696,05	236 377,27	(55 681,22)	-23,6 %
Fluxos de caixa das atividades de investimento				
Pagamentos respeitantes a:				
Ativos fixos tangíveis	108 423,05	143 358,45	(34 935,40)	-24,4 %
Investimentos financeiros	2 249,69	1 070,85	1 178,84	110,1 %
Recebimentos provenientes de:				
Juros e rendimentos similares	623,14		623,14	
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	(110 049,60)	(144 429,30)	34 379,70	-23,8 %
Fluxos de caixa das atividades de financiamento				
Recebimentos provenientes de:				
Pagamentos respeitantes a:				
Financiamentos obtidos	54 766,98	82 696,37	(27 929,39)	-33,8 %
Juros e gastos similares	4 238,36	4 801,53	(563,17)	-11,7 %
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	(59 005,34)	(87 497,90)	28 492,56	-32,6 %
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	11 641,11	4 450,07	7 191,04	161,6 %
Caixa e seus equivalentes no início do período	270 419,22	265 969,15	4 450,07	1,7 %
Caixa e seus equivalentes no fim do período	282 060,33	270 419,22	11 641,11	4,3 %

As diferentes rubricas da Demonstração de Fluxos de Caixa, refletem a atividade da empresa quanto aos fluxos financeiros, nas receitas, nos gastos correntes, no investimento e no financiamento, tendo em conta as circunstâncias e as condições anteriormente referidas.

(Handwritten signature)



4. MAPAS COMPARATIVOS

4.1 Custo mercadorias vendidas e consumidas e Fornecimentos e serviços externos

Conta SNC	Descrição	Saldo Líquido 31-12-2020	Saldo Líquido 31-12-2019	Diferença	Diferença %
6	GASTOS	495 993,47	596 073,45	(100 079,98)	-16,8 %
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	86 153,41	124 186,51	(38 033,10)	-30,6 %
612	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	86 153,41	124 186,51	(38 033,10)	-30,6 %
62	Fornecimentos e serviços externos	409 840,06	471 886,94	(62 046,88)	-13,1 %
622	Serviços especializados	234 650,55	248 496,74	(13 846,19)	-5,6 %
6221	Trabalhos especializados	22 893,34	26 041,25	(3 147,91)	-12,1 %
6222	Publicidade e propaganda		5 039,90	(5 039,90)	-100,0 %
6223	Vigilância e segurança	1200,43	1065,79	134,64	12,6 %
6224	Honorários	123 475,07	104 137,81	19 337,26	18,6 %
6226	Conservação e reparação	18 885,68	17 575,36	1310,32	7,5 %
6228	Outros	68 196,03	94 636,63	(26 440,60)	-27,9 %
623	Materiais	11 528,27	23 904,49	(12 376,22)	-51,8 %
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	2 736,25	9 154,61	(6 418,36)	-70,1 %
6232	Livros e documentação técnica		35,80	(35,80)	-100,0 %
6233	Material de escritório	8 792,02	14 714,08	(5 922,06)	-40,2 %
624	Energia e fluidos	26 554,08	42 964,47	(16 410,39)	-38,2 %
6241	Electricidade	20 108,81	26 297,89	(6 189,08)	-23,5 %
6242	Combustíveis	1277,66	7 985,78	(6 688,12)	-84,0 %
6243	Água	1477,66	8 700,80	(7 223,14)	-83,0 %
6248	Outros	3 689,95	3 689,95		
625	Deslocações, estadas e transportes	43 472,41	56 939,16	(13 466,75)	-23,7 %
6251	Deslocações e estadas	43 472,41	56 074,64	(12 602,23)	-22,5 %
6252	Transportes de pessoal		864,52	(864,52)	-100,0 %
626	Serviços diversos	93 634,75	99 582,08	(5 947,33)	-6,0 %
6261	Rendas e alugueres	11 107,59	3 237,50	7 870,09	243,1 %
6262	Comunicação	15 740,83	13 699,15	2 041,68	14,9 %
6263	Seguros	6 616,35	3 927,45	2 688,90	68,5 %
6265	Contencioso e notariado	200,00	225,00	(25,00)	-11,1 %
6266	Despesas de representação	2 945,91	936,33	2 009,58	214,6 %
6267	Limpeza, higiene e conforto	55 523,75	60 563,55	(5 039,80)	-8,3 %
6268	Outros serviços	1500,32	16 993,10	(15 492,78)	-912 %

Os valores das contas acima, detalham, por natureza de gasto, a contribuição de cada uma das rubricas, já referidos na análise à Conta de Resultados (ponto 2).

[Handwritten signatures and initials]



4.2 Pessoal

Conta SNC	Descrição	Saldo Líquido 31-12-2020	Saldo Líquido 31-12-2019	Diferença	Diferença %
6	Gastos com o pessoal	1 424 564,82	1 458 128,73	(33 563,91)	-2,3 %
63	Gastos com o pessoal	1 424 564,82	1 458 128,73	(33 563,91)	-2,3 %
631	Remunerações dos órgãos sociais	54 594,50	54 642,02	(47,52)	-0,1%
632	Remunerações do pessoal	1090 233,72	1116 607,68	(26 373,96)	-2,4 %
635	Encargos sobre remunerações	237 976,89	248 361,82	(10 384,93)	-4,2 %
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss	15 177,72	18 445,30	(3 267,58)	-17,7 %
638	Outros gastos com o pessoal	26 581,99	20 071,91	6 510,08	32,4 %

A variação negativa (decréscimo) nesta rubrica, por comparação com o ano transato, está na sua quase totalidade afeta às remunerações do pessoal.

4.3 Prestação de serviços e subsídios à exploração

Conta SNC	Descrição	Saldo Líquido 31-12-2020	Saldo Líquido 31-12-2019	Diferença	Diferença %
7	Prestações de serviços	(2 115 548,49)	(2 205 084,00)	89 535,51	-4,1 %
72	Prestações de serviços	(1 611 465,24)	(1 766 628,29)	155 161,05	-8,8 %
721	Quotas dos utilizadores	(1273 240,18)	(1350 835,49)	77 595,31	-5,7 %
725	Serviços secundários	(338 225,06)	(415 790,80)	77 565,74	-18,7 %
75	Subsídios, doações e legados à exploração	(504 083,25)	(438 457,71)	(65 625,54)	15,0 %
751	Subsídios do Estado e outros entes públicos	(489 216,35)	(428 400,33)	(60 816,02)	14,2 %
752	Subsídios de outras entidades	(7 263,70)	(8 710,00)	1446,30	-18,8 %
753	Doações e heranças	(7 603,20)	(1347,38)	(6 255,82)	464,3 %

A redução em valor absoluto de 89.535€ nesta rubrica, comparativamente com o exercício anterior, tem origem na sua maior parte, no decréscimo de 155.161€ no valor recebido dos utentes, que foi compensada, na sua maior parte, por um aumento nas contribuições da segurança social no valor de 60.816€.

Handwritten signatures and initials:
 K.M.
 I.M.
 H.K.
 H.R.
 M.2120

5.DETALHE DAS VALÊNCIAS

	<u>Total</u>	<u>Valências</u>		
		<u>Creche</u>	<u>Pré-escolar</u>	<u>1.º Ciclo (i)</u>
Vendas e serviços prestados/matriculas e mensalidades	1 611 465,24	422 042,75	647 164,44	542 258,05
Subsídios, doações e legados à exploração	504 083,25	224 518,68	225 274,80	54 289,77
Custos com alimentação	-86 153,41	-26 380,17	-36 081,05	-23 692,19
Fornecimentos e serviços externos	-415 840,06	-138 493,03	-179 641,02	-97 706,02
Gastos com o pessoal	-1 424 564,82	-436 201,75	-596 607,75	-391 755,33
Provisões	-14 605,26	-4 472,13	-6 116,68	-4 016,45
Outros rendimentos	11 419,54	3 806,13	3 806,13	3 807,28
Outros gastos	-6 103,00	-1 993,24	-2 565,70	-1 544,06
Res. antes de dep., gastos de financiamento e impostos	179 701,48	42 827,24	55 233,18	81 641,07
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-145 156,46	-31 934,42	-49 353,20	-63 868,84
Res. op. (antes de gastos de financiamento e impostos)	34 545,02	10 892,82	5 879,99	17 772,23
Juros e gastos similares suportados	-4 238,36	-1 384,25	-1 781,81	-1 072,31
Resultado líquido	30 306,66	9 508,56	4 098,18	16 699,92

(i) Valência não subsidiada

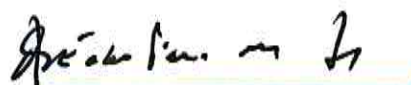
Duma forma geral, todas as rubricas contribuíram com resultado positivo, para o valor global apurado no ano de 2020, com realce para a Valência 1.º Ciclo.

Em resumo, a atividade da AIS (Associação Infante de Sagres), IPSS, gerou um resultado positivo de 30.306,66€ (trinta mil, trezentos e seis euros e sessenta e seis cêntimos) no exercício de 2020.

Aprovado em Assembleia Geral Ordinária

Lisboa, 22 de junho de 2021

Mesa da Assembleia Geral
(Presidente)



Conselho Fiscal
(Presidente)

